Gemeente Borger-Odoorn

SAMENVATTING Jaarstukken 2021 BERAP 2022-I Kadernota 2023

Inhoud

- 1. Digitale stukken
- 2. Jaarstukken
- 3. Goedkeurende controleverklaring
- 4. BERAP 2022-I
- 5. Kadernota 2023
- 6. Planning
- 7. Speeddate
- 8. Raadsvergadering
- 9. Rondvraag

1. Digitale stukken

- Op portal P&C cyclus: digitale versie van de stukken.
- Beschikbaar op: https://borger-odoorn.pcportal.nl/

- Voordelen digitaal: leesbaarheid, snel zoeken en mogelijkheid om door te klikken.

- Fysieke exemplaren worden in principe niet verstrekt. Kun je echt niet zonder fysiek exemplaar? Stuur een mailtje naar de griffie.

- Doel van deze uitreiking: Samenvatting en accent op politieke keuzes.

2. Jaarstukken 2021

- De jaarstukken 2021 zijn gereed.
- We gaan in op de realisatie van beleid en financiën.

- Beslispunten:
  - 1. De jaarstukken 2021 vaststellen;
  - 2. Een bedrag van € 578.000 van het rekeningresultaat storten in de bestemmingsreserve corona voor het opvangen van de gevolgen van de coronacrisis;
  - 3. Het restant van het rekeningresultaat van € 1.548.601 toevoegen aan de vrije algemene reserve (VAR).

Behaalde resultaten in 2021

- In de jaarstukken zien we dat 92% van de doelstellingen is afgerond of op schema loopt (groen en lichtgroen). Dat is meer dan in 2020. Toen was dat 86%.
- Het vorige college was erg tevreden met dit resultaat in coronatijd.

Doelstellingen	Aantal	Groen	Lichtgroen	Rood	Blauw
Onze inwoners	21	3	15	1	2
Onze economie	22	1	21	0	0
Onze toekomst	23	3	19	1	0
Onze leefomgeving	34	13	17	3	1
Totaal	**100**	**20**	**72**	**5**	**3**
Percentage	**100%**	**20%**	**72%**	**5%**	**3%**

Financieel resultaat jaarstukken 2021

- Het definitieve rekening resultaat is € 2.126.601.
- Het overschot op corona na aftrek NUW is € 578.000. Het voorstel is, conform 2020, dit bedrag te storten in de bestemmingsreserve Covid-19. Het restant van € 1.548.601 gaat naar de VAR.

- Nu volgt een verklaring van de verschillen groter dan € 100.000.

Voor- en nadelen

- **Afschrijving en rente**
- Voordeel € 847.000: Voordeel vanwege lagere rente op kortlopende financiering dan begroot en omdat niet alle voorgenomen investeringen in het jaar zijn gerealiseerd.

- **Algemene uitkering**
- Voordeel € 346.000: Voordeel doordat verschillende maatstaven voor de berekening van de algemene uitkering hoger uitvielen dan begroot. Ook de bijstelling van de algemene uitkering uit voorgaande jaren speelde een rol.

- **Bedrijfsvoering**
- Nadeel € 422.000: Grotendeels CAO, waarin een eenmalige uitkering is opgenomen. Ook zijn als gevolg van de covid-19 pandemie extra kosten gemaakt voor inhuur personeel en kosten ICT.

Voor- en nadelen

- **Toeristenbelasting**
- Voordeel € 173.000: Er is in 2021 meer aan toeristenbelasting ontvangen dan verwacht.

- **Bouwleges**
- Voordeel € 373.000: Het voordeel is ontstaan doordat er meer bouwplannen zijn ingediend door de aantrekkende woningmarkt en door enkele grotere projecten.

- **Milieuhandhaving**
- Nadeel € 162.000: Het nadeel is o.a. veroorzaakt door een hogere deelnemersbijdrage aan de Regionale Uitvoeringsdienst Drenthe (RUD): bijdrage onderproductie, jaarprogramma 2021 en extra opdrachten zoals extra uren BOA, luchtadvies en toezicht.

Voor- en nadelen

- **Uitkeringen**
- Voordeel € 841.000: Grootste deel van het voordeel door hogere uitkering participatiewet (BUIG). Ook waren er grote voordelen op de afrekening 2020 op het onderdeel uitvoeringskosten van de TOZO en de geringe uitgaven voor de TONK regeling.

- **Werkvoorziening**
- Voordeel € 339.000: Voordeel vooral door de terug ontvangen overschotten op de jaarrekeningen van de WSW-bedrijven Emco en Wedeka als gevolg van ontvangen covid-19 compensatie.

- **Jeugdhulp**
- Nadeel € 185.000: Nadeel omdat de kosten van de PGB’s en ZIN hoger uitvielen dan verwacht. De declaraties in de laatste maanden waren hoger dan de verwachting in BERAP II.

Voor- en nadelen

- **Verkeer en vervoer**
- Nadeel € 122.000: Door extra bebording bij fietspaden en kom- en straatnaamborden. Ook meer onderhoudskosten door aanrijdingsschades. Tevens extra kosten voor de gladheidsbestrijding i.v.m. sneeuwval.

- De overige voor- en nadelen zijn per saldo kleiner dan € 100.000 en worden in de jaarrekening per taakveld verder toegelicht.

Ontwikkelingen grondbedrijf

- Aantal plannen in exploitatie:
- - 6 woningbouwplannen, waarvan 2 (Daalkampen II 2b, Ranonkel) gestart in 2021
- - 2 bedrijventerreinen
- - Per 31-12-2021 geen plannen afgesloten.

Ontwikkelingen grondbedrijf

Kern	Plan	Verkopen 2021		Verloop kavels t/ m 2021		
		Raming	Werkelijk	Totaal	Verkocht	Rest **)
Valthermond	Plaats 62	4	5	33	27	6
Buinen	Lijnstukken II	1	0	21	20	1
Borger	Daalkampen II (fase 1/ 2A*)	19	22	143	125	18
	Daalkampen II (fase 2B)	7	1	25	1	24
Nieuw-Buinen	Nieuw-Veenlanden	2	2	57	57	0
	Ranonkel	4	0	8	0	8

- **) Dit is het aantal kavels op basis van de nieuwe exploitatie opzet, inclusief Fibula, fase 1 en fase 2A.*
- ***) Op alle restkavels is een optie verleend of zijn ondertussen reeds verkocht.*

Conclusie: alle resterende kavels zijn onder optie.

Ontwikkelingen grondbedrijf

- In 2021 is een tussentijdse winst genomen van € 405.000.
- In de komende jaren wordt er ook winst verwacht op de woningexploitaties.
- Voor de bedrijventerreinen worden verliezen verwacht. Hiervoor is een voorziening gevormd.

- Stand van bufferreserve gronden per 31-12-2021:

€ 2.232.535.

In de begroting 2022 is anticiperend op verwachte winst € 500.000 overgeboekt naar de VAR.

Per saldo is de stand nu: € 1.732.535.

Paragraaf gevolgen covid-19

- De paragraaf 'gevolgen Covid-19' geeft een overzicht van de financiële effecten van corona in 2021.

- Indien corona een rol een speelde in de gerealiseerde baten en lasten is dat zojuist al toegelicht. Deze paragraaf bevat een verdere verdieping.

- Na storting van € 578.000 in deze reserve is het nieuwe saldo € 855.000.

3. Goedkeurende controleverklaring

- We hebben een goedkeurende verklaring ontvangen voor rechtmatigheid en getrouwheid.

- De accountant was tevreden over het verloop van de controle.

- Grootste aandachtspunt uit de controle is een fout van circa € 400.000 voor onrechtmatigheid van de contracten van Pinkroccade. Deze contracten zijn te lang niet Europees aanbesteed.

Controle op SISA uitkeringen

- Vanuit de (voormalige) overleggroep financiën was specifieke aandacht gevraagd van de accountant voor de controle op de SISA verantwoordingen van de specifieke uitkeringen, zoals de inkomensregelingen en onderwijsachterstanden-beleid.
- Er heeft een uitgebreide controle plaatsgevonden waaruit geen bijzonderheden naar voren zijn gekomen.
- Ten opzichte van andere jaren valt wel op dat er meer SISA uitkeringen zijn dan in andere jaren. Dat komt o.a. door een aantal nieuwe regelingen die als gevolg van corona in het leven zijn geroepen.

Goedkeurende controleverklaring

- In de commissie financiën van 13 juni a.s. geeft de accountant Sietse Hofsteenge een toelichting op de controleverklaring.
- Daarbij zal hij specifiek even stilstaan bij de SISA verantwoordingen en de Covid-19 paragraaf, zoals gevraagd door de overleggroep.

4. BERAP 2022-I

- Deze BERAP 2022-I is beleidsarm. Dat houdt in geen bestuurlijke bestedingsvoorstellen en geen voortgangsrapportage van de doelen.

- Beslispunten:
  - 1. Instemmen met de autonome bestedingsvoorstellen 2022;
  - 2. Instemmen om éénmalig niet over de voortgang van de beleidsdoelstellingen te rapporteren.

Ambities en speerpunten

- Deze zijn ten opzichte van de Begroting 2022 niet gewijzigd met uitzondering dat het speerpunt Opvang Oekraïense vluchtelingen is toegevoegd.

- De opvang van Oekraïense vluchtelingen vraagt veel van de ambtelijke organisatie en dat leidt tot vertraging van andere speerpunten. Duurzaamheid en Doorontwikkeling Sociaal Domein zijn daar voorbeelden van.

Afronding bestuursprogramma 2018-2022

- In BERAP II is een overzicht opgenomen van de afronding van het bestuursprogramma 2018-2022. Daaruit blijkt dat veel is afgerond, maar dat sommige projecten/onderwerpen wel doorlopen in de nieuwe bestuursperiode. Denk o.a. aan:
- Integraal huisvestingsplan onderwijs;
- Fietsplan;
- Doorontwikkeling Sociaal Domein;
- Aantrekkelijk Exloo
- etc.

Decembercirculaire 2021

- In deze BERAP I verwerken de uitkomsten van de decembercirculaire 2021. Alle mutaties van deze circulaire zijn budgettair neutraal, oftewel ze hebben geen effect op knop 1 en knop 2.

Nr	Omschrijving	Incidenteel	Structureel
1	Gemeenteraadsverkiezingen 2022	55.000	
2	Meerkosten Wmo	39.000	
3	Compensatie salariskosten Wmo		56.000
4	Meerkosten en cruciale zorg jeugdhulp	60.000	
5	Compensatie salariskosten jeugdhulp		56.000
6	Lokaal cultuuraanbod	47.000	
7	Versterking dienstverlening incidenteel	151.000	
8	Versterking dienstverlening structureel		109.000
9	Inkomstenderving gemeenten 2020	26.000	
	Totaal:	**378.000**	**221.000**

Financiële uitkomsten

Verloop Saldo begroting (knop 1)	**2022**
Stand Begroting 2022	**113.580**
Amendement plattelandswegen	-18.750
Amendement gazon en heesters niveau B	-50.000
Saldo na moties/amendementen	**44.830**
Autonome mutaties BERAP 2022-I	-101.000
Stand BERAP 2022-I	**-56.170**

Budget beleidsintensivering (knop 2)	**2022**
Stand Begroting 2022	**320.311**
Amendement hondenpoep	-25.000
Saldo na moties/amendementen	**295.311**
Autonome mutaties BERAP 2022-I	-41.100
Stand BERAP 2022-I	**254.211**

Financiële uitkomsten

Het totaal van knop 1, knop 2 en saldo geeft een voorspelling van het rekening resultaat 2022. Dat is bijna € 250.000 positief.

Prognose resultaat	**2022**
Saldo begroting (knop 1)	-56.170
Saldo Beleidsintensivering (knop 2)	254.211
Saldo onvoorzien	50.000
Totaal prognose Resultaat	**248.041**

Stand van de VAR

- Onderstaand het verloop van de VAR sinds BERAP 2021-I. De bedragen zijn afgerond op duizendtallen.

Stand bufferreserve gronden	**Bedrag**
Stand BERAP 2021-I	**2.246.000**
Storting vanuit bufferreserve gronden	500.000
Onttrekking Amendement Zuiderdiep Valthermond	-100.000
Toevoeging rekening resultaat	1.549.000
Stand BERAP 2022-I	**4.195.000**

5. Kadernota 2023

- De algemene functie van de Kadernota is om kaders voor de begroting te geven en zoveel mogelijk voor te sorteren op de Begroting 2023.

- We geven in de Kadernota een actueel overzicht van de financiële kaders.

- Tevens geven we een actueel overzicht van de bestuurlijke bestedingsvoorstellen aan de hand van de Dynamische Prioriteiten Lijst (DPL).

Beslispunten Kadernota 2023

- 1. Instemmen met de financiële kaders; Het kader met betrekking het Grondbedrijf is aangepast. Voorgesteld wordt het percentage voor de reservering van de Bufferreserve Gronden te verlagen van 50% naar 30%;
- 2. Instemmen met de autonome bestedingsvoorstellen 2023. Autonome bestedingsvoorstellen zijn niet bestuurlijk, maar in feite bijstelling van budgetten;
- 3. Instemmen om het tarief toeristenbelasting 2023 t.o.v. 2022 niet te wijzigen;
- 4. Reactie geven, bij voorkeur een top 5, ten aanzien van de bestuurlijke bestedingsvoorstellen 2023.
- 5. Instemmen met het niet-openbaar publiceren van het bijhorende Meerjarig investeringsplan en de gegeven toelichting hierop.

Toeristenbelasting

- Het recreatieschap Drenthe heeft in 2021 een advies voor het tarief van de toeristenbelasting voor de komende jaren uitgebracht.
- In de kadernota van vorig jaar heeft de raad besloten om voor 2022 de volgende tarieven toeristenbelasting vast te stellen:
  - Groepsaccommodaties € 0,50 per overnachting;
  - Campings € 1,10 per overnachting;
  - Hotels/BenB/bungalowparken etc. € 1,50.
- Het advies van het recreatieschap van vorig jaar is voor meerdere jaren en het college adviseert de raad om de tarieven voor 2023 ongewijzigd ten opzichte van 2022 te laten.

cittaslow

Meerjarig investeringsplan

- Het meerjarig investeringsplan is geactualiseerd.

- Dit document geeft inzicht in de verwachte investeringen die in de 10 jaar nodig zijn.

- Het plan is dan ook indicatief en dynamisch en wordt periodiek geactualiseerd. Het is de bedoeling dat het totale Meerjarig investeringsplan als hulpmiddel kan dienen voor het nieuwe Bestuursprogramma 2022-2026.

Meerjarig investeringsplan

- Het is een denkrichting (dit is geen kader) om jaarlijks ongeveer € 100.000 tot € 150.000 financiële ruimte voor structureel nieuw beleid te creëren. Dan is het mogelijk om jaarlijks één grote investering te doen.

- Vooruitlopend op de financieringsdiscussie van dit plan, hebben we in het kader van een 'warme overdracht' naar een nieuwe bestuursperiode in de Begroting 2022 voorgesteld om éénmalig structureel € 500.000 te reserveren voor het Meerjarig investeringsplan. De raad heeft op 4 november 2021 hiermee ingestemd.

Meerjarig investeringsplan

- Binnenkort komt in de raad het vervolg van de projecten Sporthal De Koel en Sportpark Odoorn.
- Voor Sportpark Odoorn is in de begroting 2022 budget beschikbaar gesteld, maar het ziet er naar uit dat niet toereikend is, mede vanwege gestegen bouwkosten.
- De kosten van Sporthal De Koel zijn afhankelijk van het scenario dat wordt gekozen. Dit wordt binnenkort in de raad behandeld. Een denkrichting voor dekking van De Koel is om de gereserveerde € 500.000 uit de begroting 2022 te gebruiken.

Amendementen en moties

- **In afzonderlijk hoofdstuk opgenomen de stand van zaken mbt de in de begroting 2022 opgenomen:**

- **Amendementen**
- 1. Kanaal Zuiderdiep
- 2. Prullenbakken en hondenpoep
- 3. Onderhoudsniveau gazon en heesters
- 4. Plattelandswegen

- **Moties**
- 1. Startersleningen
- 2. Onderzoek extra blikvangers en prullenbakken
- 3. Onderzoek inhaalslag voetpaden
- 4. Oversteek Zuideinde Exloo
- 5. Dorpsbudgetten
- 6. Oversteek fietsers

Amendementen en moties

- **De stand van zaken mbt de volgende moties wordt toegelicht:**

- 1. Klimaatbeheersing basisscholen op orde
- 2. Digitaal bouwloket (Woonvisie)
- 3. Transitievisie Warmte: Energiearmoede
- 4. Bermplanten
- 5. Renovatie sporthallen zuidwest Borger-Odoorn
- 6. Nieuw sportpark zuidwest
- 7. Buurtbemiddeling
- 8. Brede scholen mondengebied
- 9. Klimaatproblemen MFA'S en schoolpanden

Financiële ontwikkelingen

- Gemeentefonds :
  - Meicirculaire: als gevolg van regeringsbeleid positief
  - Septembercirculaire: rijks bezuinigingen € 10 / 15 miljard
  - is in media ravijnjaar: Onzekerheid vanaf 2026 over jeugdzorg, opschalingskorting en accressen
  - Advies is i.v.m. grilligheid voorzichtig ramen de meicirculaire
- Herziening gemeentefonds: tot nu toe o.b.v. cijfers 2019 voordeel gemeente van € 13 per inwoner
- Omgevingswet /Wet kwaliteitsborging bouw (WKB)
  - Incidentele compensatie in meicirculaire
  - Structureel geen compensatie, nu onderzoek naar structurele effecten van leges in beeld brengen met doel om per saldo de effecten te minimaliseren.

Gemeenschappelijke regelingen

- Totale bijstelling van de zes grote GR’en (RUD, VRD, GGD, Emco, Wedeka, Recreatieschap) kost ongeveer € 300.000 structureel extra met ingang van 2023. Dit gaat ten laste van structurele ruimte in **knop 1.**
- Grootste deel (€ 150.000) hiervan wordt veroorzaakt door de RUD. Begroting wordt verder uitgebreid om Drentse Maat normen te halen.
- VRD en GGD, verantwoordelijk voor andere € 150.000, vragen vooral extra middelen voor informatisering en automatisering. Beide GR’en komen uit de coronacrisis en willen nu extra gaan investeren in reguliere bedrijfsvoering.

Geactualiseerde meerjarenraming

Knop 1 Saldo begroting	2023	2024	2025	2026
Stand begroting 2022	**445.680**	**325.878**	**382.592**	**975.574**
Amendement plattelandswegen	-18.750	-18.750	-18.750	-18.750
Amendement gazon en heesters niveau B	-50.000	-50.000	-50.000	-50.000
Saldo na amendementen	**376.930**	**257.128**	**313.842**	**906.824**
Autonome bestedingsvoorstellen 2022	-101.000	-101.000	-101.000	-101.000
Gemeenschappelijke regelingen	-259.463	-260.351	-305.251	-306.009
Stand Kadernota 2023	**16.467**	**-104.222**	**-92.408**	**499.816**

Geactualiseerde meerjarenraming

Knop 2 Beleidsintensivering	2023	2024	2025	2026
Stand begroting 2022	**1.003.660**	**1.115.772**	**1.115.772**	**1.115.772**
Autonome bestedingsvoorstellen	-368.450			
Stand Kadernota 2023	**635.210**	**1.115.772**	**1.115.772**	**1.115.772**

6. Planning

– 9 juni 2022: speeddate met financiën
– 13 juni: commissie financiën
– 23 juni: behandeling in de raad

7. Speeddate 9 juni 2022

– Fysiek in gemeentehuis zaal 3.

– Alleen met afdeling financiën.

– Instructie hebben jullie ontvangen via de griffie (deze is bijgevoegd bij de uitnodiging op 9 juni).

8. Raadsvergadering 23 juni 2022

- De opzet voor deze vergadering wordt vanavond digitaal verstrekt door de griffie. Hier heeft de agendacommissie mee ingestemd.

9. Rondvraag

